



1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan

Wirtschaftsjahr 2008

Feststellung

Der 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Gebäudewirtschaft Kreis Bergstraße für das Wirtschaftsjahr 2008 wird wie folgt festgestellt.

1. Der Wirtschaftsplan wird für das Wirtschaftsjahr 2008

im Erfolgsplan	
in den Erträgen auf	48.402.193,-- €
in den Aufwendungen auf	51.501.116,-- €
Jahresverlust	3.098.923,-- €

im Vermögensplan	
in der Einnahme auf	22.093.410,-- €
in der Ausgabe auf	22.093.410,-- €

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2008 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich sind, wird auf

8.220.570,-- €

festgesetzt.

Darin sind Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds

Abteilung B von	1.605.000,-- €
Abteilung C von	3.700.000,-- €

enthalten.

3. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für das Wirtschaftsjahr 2008 auf 19.207.000,-- € festgesetzt.
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite bleibt unverändert.
5. Der Stellenplan bleibt unverändert.

Heppenheim, den

Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft
des Kreises Bergstraße

gez. Wilkes

Landrat

Vorbericht

Erfolgsplan

Im Erfolgsplan ist eine Reihe von Veränderungen eingetreten, die im Einzelnen aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich sind. Dargestellt sind die jeweiligen Ertrags- oder Aufwandspositionen mit den eingetretenen wesentlichen Veränderungen und den Gründen hierfür (Erläuterungen).

Ertragsart	Veränderung	Erläuterungen
Erträge aus Schadenersatzleistungen	+185.000 €	Die durch den Brandschaden an der Waldhufenschule Rimbach-Zotzenbach entstandenen Kosten werden von der Versicherung erstattet.
Andere sonstige betriebliche Erträge	+ 327.800 €	Die Veränderung resultiert aus höheren Erdgassteuerrückerstattungen sowie Guthaben bei Energieversorgern. Zudem sind für die neu angeschaffte Finanzsoftware die Erstattungskosten vom Kreis und Eigenbetrieb Neue Wege über 22.900 € veranschlagt.
Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	./. 2.367.850 €	Die Reduzierung der Finanzzuweisung resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen aus Erstattungen, den Wenigeraufwendungen bei den Zinsbelastungen sowie dem Wegfall des Tilgungszuschusses im Erfolgsplan.
Kostenerstattungen von Gemeinden	+ 20.000 €	Veranschlagt ist die Erstattung der Vorfinanzierungskosten für die Baumaßnahme an der Erich-Kästner-Schule durch die Stadt Bürstadt.

Aufwandsart	Veränderung	Erläuterungen
Gas	./ 100.000 €	Die Reduzierung erfolgt aufgrund von Minderverbräuchen (milder Winter) sowie Optimierung von Heizungsanlagen.
Heizöl	./ 100.000 €	Die Reduzierung erfolgt aufgrund von Minderverbräuchen (milder Winter) sowie Umstellungen von Ölheizungen auf Gas/ Fernwärme und Holz.
Wasser, Abwasser	+ 20.000 €	Die Kläranlage in Heppenheim wurde erweitert. Der Kreis muß sich aufgrund seiner Grundstücke anteilig an den Erweiterungskosten beteiligen.
Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	./ 200.000 €	Der Ansatz wird zukünftig bei der Aufwandsart Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen veranschlagt.
Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	+650.000 €	Für die Maßnahmen <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsgebäude Graben 15: Errichtung von Gauben, Trennwände und Gitter • Verwaltungsgebäude Gräffstr. 5: Errichtung von zwei Treppenliften bzw. Schrägrampe werden Mittel in Höhe von 265.000 € veranschlagt. Zudem ist die Beseitigung des Brandschadens der Waldhufenschule Rimbach-Zotzenbach über 185.000 € veranschlagt, der von der Versicherung erstattet wird. Der Ansatz Sonstiger Materialaufwand für Reparaturen und Instandhaltungen über 200.000 € wird zukünftig bei dieser Aufwandsart veranschlagt.
Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	./ 175.000 €	Die Veranschlagung dieser Aufwandart wird zukünftig bei der sachlich richtigen Aufwandsart Wartungskosten zugeordnet.
Wartungskosten	+ 175.000 €	Aus der Aufwandsart Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten wird der Ansatz zukünftig bei Wartungskosten veranschlagt.
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	+ 3.600 €	Durch die Anschaffung eines weiteren Infoma-Modules (Vollstreckung) erhöhen sich die monatlichen Software-Pflegekosten.
Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	+15.000 €	Für die Anschaffung eines Infoma-Modules werden Software-Einrichtungskosten über 15.000 € benötigt.
Grundsteuer	+ 80.000 €	Für die 2. Tranche Sale-and-lease-back Geschäft ist eine weitere Rückstellung für das Grundsteuerrisiko erforderlich.
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Tilgungszuschuss)	./ 1.818.650 €	Der Tilgungszuschuss ist nicht mehr aus dem Erfolgsplan zu leisten. Der Kreis zahlt in Zukunft direkt den Differenzbetrag zwischen Tilgung und Abschreibung in den Vermögensplan.
Bankzinsen	./ 240.000 €	Durch die Reduzierung von Kreditneuaufnahmen fallen geringere Zinsen an.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	./ 145.000 €	Aufgrund der Verfügung des Regierungspräsidenten sind die Zinsen aus dem Darlehen des Hessischen Investitionsfonds Abt. C dem Kreditmarkt zuzuordnen.

Vermögensplan

Die im Vermögensplan eingetretenen wesentlichen Veränderungen sind aus der nachfolgende Tabelle zu entnehmen.

Einnahmen	Veränderung	Erläuterungen
Zuführung aus Rücklagen	+ 3.115.000 €	Im Rahmen des Jahresabschlusses 2006 konnte aus dem Sale-and-lease-back Geschäft ein Buchgewinn (1,3 Mio €) erzielt werden. Dieser soll für Schulbaumaßnahmen im Wirtschaftsjahr 2008 verwendet werden. Der Ansatz Tilgungszuschuss über 1,818 Mio € wird zukünftig bei dem Ansatz Zuführung aus Rücklagen veranschlagt. Aufgrund Änderungen bei der Tilgung von Krediten ist der Tilgungszuschuss um 3.650 € zu reduzieren. Mit dem Tilgungszuschuss wird sichergestellt, dass die Tilgungsleistungen nicht mit neuen Kreditaufnahmen finanziert werden.
Zunahme ./ Abnahme von Verbindlichkeiten (Sonderbeiträge)	+ 203.000 €	Veranschlagt sind die auszahlenden Sonderbeiträge für Investitionsdarlehen.
Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	+ 80.000 €	Veranschlagt wird die weitere Rückstellung für das Grundsteuerrisiko der 2. Sale-and-lease-back-Tranche.
Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	+ 1.414.600 €	Die Erhöhung resultiert aufgrund der Anpassung des Zuweisungsanteils der Schulbaupauschale aus der vorläufigen Festsetzung für 2008.
Abschreibungen zuzüglich Tilgungszuschuss	./ 1.818.650 €	Der Tilgungszuschuss wird zukünftig bei dem Ansatz Zuführung aus Rücklagen veranschlagt.
Erlöse aus Anlagenabgängen	+ 400.000 €	Veranschlagt ist der Teilerlös aus dem Verkauf einer Liegenschaft in Bensheim-Auerbach.
Kredite vom Land	./ 203.000 €	Die Reduzierung erfolgt aufgrund einer Anpassung des Ansatzes nach der vorläufigen Festsetzung des Kreditanteils der Schulbaupauschale 2008.
Kredite von Dritten	./ 6.088.600 €	Die Anpassung des Kreditbedarfs erfolgt aufgrund der eingetretenen Veränderungen.

Ausgaben	Veränderung	Erläuterungen
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Schulen	./ 3.202.000 €	Die Reduzierung des Ansatzes ergibt sich nach dem derzeitigen Baufortschritt der einzelnen Baumaßnahmen. Die Veränderungen sind im beigefügten Investitionsprogramm fett markiert.
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Verwaltungsgebäude	+ 8.000 €	Für die Nutzung von Infoma via Citrix werden zwei neue Server benötigt.
Tilgung von Krediten	./ 3.650 €	Die Tilgungsleistungen der Investitionsfondsdarlehen Abt. C sind gemäß Verfügung vom Regierungspräsidenten beim Kreditmarkt zu veranschlagen. Daraus resultiert die Veränderung.
Zunahme ./ Abnahme von Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	+ 300.000 €	Es sind Ansparraten über 900 t € zu zahlen, davon werden 600 t € aufwandswirksam aufgelöst.

Erfolgsplan

Sach- konten	Bezeichnung	Ansatz neu 2008	Ansatz alt 2008	mehr (+) weniger (-)
	Erträge			
	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
5003001	Umsatzerlöse aus Überlassung von Gebäuden u. Räumen	487.130	487.130	0
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5100001	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	45.000	45.000	0
	Sonstige betriebliche Erträge			
5300001	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	309.000	309.000	0
	Sonstige Nebenerlöse			
5309901	Andere sonstige Nebenerlöse	732.000	732.000	0
5330000	Erträge aus Schadenersatzleistungen	285.000	100.000	185.000
	Andere sonstige betriebliche Erträge			
5390001	Andere sonstige betriebliche Erträge	372.900	45.100	327.800
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
5425000	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.603.094	33.970.944	-2.367.850
	Erträge Auflösung Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich			
5460001	Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.000.000	3.000.000	0
	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden	20.000	0	20.000
	Zinsen und ähnliche Erträge			
	Bankzinsen			
5710003	Zinsen Sale-and-lease-back	11.548.069	11.548.069	0
	Summe Erträge	48.402.193	50.237.243	-1.835.050

Sach- konten	Bezeichnung	Ansatz neu 2008	Ansatz alt 2008	mehr (+) weniger (-)
	Aufwendungen			
	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit			
6010001	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	5.000	5.000	0
	Energie, Wasser, Abwasser			
6051001	Strom	1.355.712	1.355.712	0
6052000	Gas	2.212.140	2.312.140	-100.000
6053000	Fernwärme	797.874	797.874	0
6054000	Heizöl	458.739	558.739	-100.000
6055000	Holzpellets, Holzhackschnitzel, Stückholz	39.090	39.090	0
6056000	Wasser	50.000	80.000	-30.000
6057000	Abwasser	170.000	120.000	50.000
	Materialaufwendungen f. Reparatur u. Instandhaltung			
6069000	Sonstiger Materialaufwand für Reparatur u. Instandhaltung (für Reparaturen und Ersatzbeschaffungen nach Vandalismus und Einbrüchen)	0	200.000	-200.000
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6100001	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	25.000	25.000	0
6161001	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	15.892.602	15.242.602	650.000
6162000	Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	569.790	744.790	-175.000
6166000	Wartungskosten	200.000	25.000	175.000
	Sonstige Aufwendungen f. bezogene Leistungen			
6171001	Aufwendungen für Fremdensorgung (Müll)	50.000	50.000	0
6173000	Fremdreinigung	25.000	25.000	0
6179000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistung	244.190	240.590	3.600
	Entgelte Arbeitnehmer			
6200001	Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschließl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	3.979.200	3.979.200	0
	Bezüge Beamte			
6300001	Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen	333.600	333.600	0

Arbeitgeberanteil zur SV, Entgeltbereich				
6400001	Arbeitgeberanteil zur Sozialversich. Entgeltbereich	800.000	800.000	0
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallversicherung	18.000	18.000	0
Versorgungsbezüge				
6450000	Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	107.000	107.000	0
Zuführung zu Pensions- u. Beihilferückstellungen				
6470000	Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	317.700	317.700	0
6490000	Beihilfe an aktive Beamte	14.000	14.000	0
Sonstiger Aufwand				
Aufwand für Personalmaßnahmen				
6509000	Sonstiger Aufwand für Personalmaßnahmen	3.000	3.000	0
Abschreibungen				
6620000	Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinricht.	4.700.000	4.700.000	0
Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten				
6700001	Mieten, Pachten Erbbauzinsen	920.228	920.228	0
6710000	Leasingrate Sale-and-lease-back Geschäft	14.459.300	14.459.300	0
Prüfung, Beratung, Rechtsschutz				
6771001	Aufwendungen für Sachverst., RAe u. Gerichtskosten	35.000	35.000	0
6780000	Aufwendungen für Aufsichtsrat, bzw. Beirat oder dergl.	5.000	5.000	0
6790000	Sonst. Aufw. für Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	25.000	10.000	15.000
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung				
6810001	Aufw. für Zeitungen, Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	4.000	4.000	0
6820000	Porto und Versandkosten	11.500	11.500	0
Telefon, Datenübertragungskosten				
6832000	Telefonkosten	2.000	2.000	0
6850000	Reisekosten	12.600	12.600	0
Repräsentationen und Öffentlichkeitsarbeit				
6880000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	18.000	18.000	0

	Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen			
	Versicherungsbeiträge			
6900001	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	240.000	240.000	0
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	40.000	40.000	0
	Andere sonstige betriebliche Aufwendungen			
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	105.000	105.000	0
	Weitere Aufwendungen			
	Betriebliche Steuern			
7020001	Grundsteuer	285.000	205.000	80.000
	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen			
7119001	Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	40.851	40.851	0
7120000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Tilgungszuschuss)	0	1.818.650	-1.818.650
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7710001	Bankzinsen	2.060.000	2.300.000	-240.000
	Kredit- und Überziehungsprovision			
7761000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	870.000	1.015.000	-145.000
	Summe Aufwendungen	51.501.116	53.336.166	-1.835.050

Vermögensplan

Deckungsmittel (Mittelherkunft)				
Lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz neu 2008	Ansatz alt 2008	mehr (+) weniger (-)
1	Zuführungen zum Stammkapital	0	0	0
2	Zuführungen aus Rücklagen abzüglich Entnahmen	3.115.000	0	3.115.000
3	Zunahme ./ Abnahme von Verbindlichkeiten (Sonderbeiträge)	203.000	0	203.000
4	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	280.000	200.000	80.000
5	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	5.174.840	3.760.240	1.414.600
6	Abschreibungen	4.700.000	6.518.650	-1.818.650
7	Erlöse aus Anlagenabgänge	400.000	0	400.000
8	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0
9	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite „Empfangene Ertragszuschüsse“	0	0	0
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0
11	Kredite			
	a) vom Land	1.605.000	1.808.000	-203.000
	b) von Dritten	6.615.570	12.704.170	-6.088.600
12	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	22.093.410	24.991.060	-2.897.650

Ausgaben (Mittelverwendung)							
Lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz neu 2008	Ansatz alt 2008	mehr (+) weniger (-)	VE´s neu 2008	VE´s alt 2008	mehr (+) weniger (-)
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Schulen und Verw. Gebäude für Server für Doppiksoftware	15.233.000	18.435.000	-3.202.000	21.107.000	14.798.000	6.309.000
		8.000	0	8.000			
		37.410	37.410	0			
2	Finanzanlagen						
3	Tilgung von Krediten	6.515.000	6.518.650	-3.650			
4	Rückzahlungen von Stammkapital	0	0	0			
5	Zunahme ./. Abnahme von Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	300.000	0	300.000			
6	Ausgaben/VE´s des Vermögensplans insgesamt	22.093.410	24.991.060	-2.897.650	21.107.000	14.798.000	6.309.000

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigung, voraussichtlich fällig werdende Ausgaben

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan des Jahres 2008	VE neu	VE alt	mehr (+) weniger (-)
Investitionen im Bereich der Grund-, Haupt- und Realschulen, Gymnasien, Berufliche Schulen, Sonder- und Gesamtschulen <u>davon:</u>			
Müller-Guttenbrunn-Schule Fürth Erweiterung	3.000.000	3.000.000	0
Konrad-Adenauer-Sch./Martin-Buber-Sch. Heppenheim Umzug der Siegfriedschule	700.000	200.000	500.000
Schloßhofschule Mörlenbach Erweiterung	800.000	500.000	300.000
Werner-von-Siemens-Schule Lorsch Errichtung Mediothek	500.000	0	500.000
Freiher-vom-Stein-Schule Neckarsteinach Sanierung der Bestandsgebäude	1.000.000	1.000.000	0
Goethe-Gymnasium Bensheim Erweiterung, Umbau und Sanierung	1.990.000	1.990.000	0
Goethe-Gymnasium Bensheim Neubau Turnhalle	1.295.000	1.095.000	200.000
Altes Kurfürstliches Gymnasium Bensheim Umbau und Erweiterung	1.195.000	520.000	675.000
Starkenburger-Gymnasium Heppenheim Erweiterung und Sanierung	3.072.000	3.072.000	0
Lessing-Gymnasium Lampertehim Erweiterung Mensa, Bibliothek und Betreuungsräume	484.000	0	484.000
Karl-Kübel-Schule Bensheim Neubau Turnhalle	1.000.000	1.000.000	0
Albert-Schweitzer-Schule Viernheim Umbau und Erweiterung für Mensa und Betreuungsräume	550.000	0	550.000
Geschwister-Scholl-Schule, Bensheim Sanierung IV. BA, Baukosten	1.600.000	2.000.000	-400.000
Geschwister-Scholl-Schule, Bensheim Sanierung Ostflügel	1.000.000	0	1.000.000
Erich-Kästner-Schuel Bürstadt Erweiterung/ Anbau Mensa	100.000	0	100.000
Alexander-von-Humboldt-Schule Viernheim Erweiterung	921.000	421.000	500.000
	19.207.000	14.798.000	4.409.000